

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویا یزد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
متمرکز بر ارزش و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل

به صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۴ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد در تاریخ ۲۷ مرداد ۱۴۰۴ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی دوره گذشته

۳- صورتهای مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۸ اردیبهشت ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

موسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)



دفتر آرزانتین: خیابان بیهقی خیابان چهاردهم شرقی پلاک ۱۲ طبقه دوم واحد ۴ تلفن: ۸۸۷۴۹۷۸۱ کدپستی ۱۵۱۵۶۵۴۸۱۵

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آن جا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
 - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

- ۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۸- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص، جلب نگردید.

۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر، به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۹-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب سرمایه گذاری به شرح زیر، رعایت نشده است.

- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها حداکثر به میزان ۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۸ تا ۱۴۰۴/۰۱/۳۰ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۳ تا ۱۴۰۴/۰۵/۲۷.

- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت بدون ضامن و با رتبه اعتباری قابل قبول در هر ورقه حداکثر به میزان ۱۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۵/۲۷ (اوراق صکوک اجاره فولاد ۰۶۵ و اجاره تابان فردا دماوند).

۹-۲- مفاد بند ۷ امیدنامه صندوق، درخصوص مبنای NAV ابطال (روز کاری بعد) برای ابطال واحدهای متعلق به یکی از سرمایه گذاران آقای حمیدرضا رضایی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۵، رعایت نشده است (مبنای NAV تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۸ لحاظ شده است).

۹-۳- مفاد تبصره ۴ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق، درمورد ارائه اظهارنظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورت های مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷ حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورت های مالی مزبور، رعایت نشده است.

۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۱- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۲۳ مهر ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

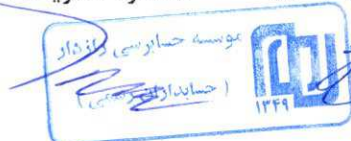
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمدزاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





صندوق سرمایه گذاری
مشترک ایساتیس یویا
۱۲۵۸ (در سهام)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یویا یزد

شماره :

صورت های مالی

تاریخ :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷

پیوست :

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یویا یزد مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

۴-۵

اطلاعات کلی صندوق

۵

مبنای تهیه صورتهای مالی

۵-۶

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۷-۲۰

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و باتوجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار

در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

پویای یزد بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق

در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیتهای موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در

موقعیت کنونی میتوان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشا شده است.

این صورتهای مالی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

به نمایندگی

امضاء

مدیر صندوق

شرکت سبد گردان ایساتیس پویا کیش

محسن زنگنه

مجلس شورای اسلامی
(اسپاسی خاص - شماره ثبت: ۱۱۳۷۰۲)

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان

زهرا قلی زاده

مهماندوست علیا

مشاور سرمایه گذاری

هوشمند آبان

شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۴ / ۷ / ۲۳

۰۲۱ - ۴۵۶۷۱۴۰۰

شعبه تهران:

۰۲۱ - ۸۸۵۶۵۲۹۳

فکس:

۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰

شناسه ملی:

یزد، بلوار جمهوری، ساختمان بورس

تلفن: ۰۳۵ - ۵۴۴۸۹۳۳ | ISATISFUND.IR

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۵۳



صندوق سرمایه گذاری
مشترک ایستاتیس یویا
(در سهام)
۱۳۵۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس پویای یزد

شماره : صورت خالص دارایی ها
تاریخ : به تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۷
پیوست :

یادداشت	۱۴۰۴/۰۵/۲۷	۱۴۰۳/۱۱/۲۷	دارایی ها :
۵	۸۱۴,۷۹۷,۸۸۵,۸۱۵	۱,۰۳۶,۳۰۱,۵۱۹,۶۶۹	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۳,۹۷۴,۲۳۸,۹۶۴	۲,۲۳۱,۵۲۶,۷۲۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۱۸۷,۳۴۷,۹۸۹,۷۵۴	۸۱,۱۴۳,۷۳۵,۷۴۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۷۵,۳۷۲,۶۸۱,۵۵۴	۶۵,۶۷۹,۱۶۱,۰۹۱	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۹	۴۳,۸۷۴,۸۶۴,۰۶۹	۱,۴۳۴,۰۶۹,۹۷۶	حساب های دریافتی
۱۰	۳,۵۵۸,۸۸۸,۹۶۴	۹۱۸,۱۰۸,۴۴۶	سایر دارایی ها
۱۱	۸,۰۰۰	.	موجودی نقد
	۱,۱۲۸,۹۲۶,۵۵۷,۱۲۰	۱,۱۸۷,۷۰۸,۱۲۱,۶۵۵	جمع دارایی ها
۱۲	۸۹,۱۸۱,۴۷۱,۵۲۰	۲,۸۸۲,۷۴۸,۲۴۳	بدهی ها :
۱۳	۹,۱۰۱,۶۰۶,۸۷۷	۱۲,۳۰۰,۶۸۸,۷۴۴	جاری کارگزاران
۱۴	.	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱۵	۵,۷۰۳,۸۱۷,۶۲۸	۲,۸۶۸,۲۳۲,۰۱۱	پرداختی به سرمایه گذاران
	۱۰۳,۹۸۶,۸۹۶,۰۲۵	۱۹,۲۷۱,۶۶۸,۹۹۸	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۶	۱,۰۲۴,۹۳۹,۶۶۱,۰۹۵	۱,۱۶۸,۴۳۶,۴۵۲,۶۵۷	جمع بدهی ها
	۵,۵۹۵,۷۴۸	۶,۱۲۹,۴۷۱	خالص دارایی ها
			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

لایحه

شرکت سبک روان ایستاتیس پویا

پیوست گزارش حسابرسی

مهر ۱۴۰۴ / ۷ / ۲۳



۰۲۱ - ۴۵۶۷۱۴۰۰
۰۲۱ - ۸۸۵۶۵۲۹۳

شعبه تهران:
فکس:

یزد، بلوار جمهوری، ساختمان بورس
تلفن: ۰۳۵ - ۵۲۴۸۹۳۳ | ISATISFUND.IR

۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰

شناسه ملی:

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۵۳



**صندوق سرمایه گذاری
مشترک ایستاتیس یویا**

۱۳۵۸

(در سهام)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس یویا یزد

شماره: صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها

تاریخ: دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷

پیوست:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۲۷
درآمد ها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	ریال ۳۷,۲۲۳,۳۰۲,۵۵۹
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	ریال (۲۰۳,۶۳۸,۲۶۴,۶۱۰)
سود سهام	۱۹	ریال ۶۶,۲۲۸,۵۶۴,۰۶۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	ریال ۱۶,۰۸۸,۲۴۵,۶۳۱
سایر درآمدها	۲۱	ریال ۱,۶۶۴,۷۲۳,۱۰۱
جمع درآمدها		ریال (۸۲,۴۳۳,۴۲۹,۲۵۰)
هزینه ها:		
کارمزد ارکان	۲۲	ریال (۱۲,۲۵۰,۳۲۳,۳۳۷)
سایر هزینه ها	۲۳	ریال (۳,۶۶۲,۵۰۹,۹۴۴)
جمع هزینه ها		ریال (۱۵,۹۱۲,۸۳۳,۲۸۱)
سود خالص		ریال (۹۸,۳۴۶,۲۶۲,۵۳۱)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲.۷۲٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		۲.۹۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۲۷
تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال
۱۹۰,۶۲۶	۱,۱۶۸,۴۳۶,۴۵۲,۶۵۷	۹۶۹,۴۶۳,۱۹۰,۶۵۶
۱,۱۶۲	۱۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۸۹,۱۰۰,۰۰۰
(۸,۶۲۴)	(۸۶۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۶۲۰,۵۰۰,۰۰۰)
-	(۹۸,۳۴۶,۲۶۲,۵۳۱)	(۲۶,۹۱۶,۶۵۶,۶۸۸)
-	(۴۴,۴۰۴,۳۲۹,۰۳۱)	(۲۵,۱۹۵,۴۴۴,۶۴۵)
۲۴	۱,۰۲۴,۹۳۹,۶۶۱,۰۹۵	۹۱۶,۸۱۹,۶۶۹,۳۲۳
۱۸۳,۱۶۴	۲۰۲,۴۷۴	۲۰۲,۴۷۴

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص داراییهای پایان دوره

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

شرکت سبدگردان ایستاتیس پویا
(سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۲)



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ: ۱۴۰۴/۰۷/۲۳

**مشاور سرمایه گذاری
هوشمند آبان**
شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸

یزد، بلوار جمهوری، ساختمان بورس
تلفن: ۵۲۴۸۹۳۳ - ۰۳۵ | ISATISFUND.IR

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۵۳

۰۲۱ - ۴۵۶۷۱۴۰۰
۰۲۱ - ۸۸۵۶۵۲۹۳

شعبه تهران:
فکس:

۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰

شناسه ملی:

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۴

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۰۸ تحت شماره ۱۰۷۵۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه گذاری می نماید. صندوق مشترک ایساتیس پویای یزد فعالیت خود را طبق مجوز تاسیس و فعالیت شماره ۱۲۱/۹۷۷۳۱ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۸ به مدت یکسال آغاز نموده و مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال بوده است که بنا به صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۰ و نامه شماره ۱۳۱/۱۵۳۷۱۲ سازمان بورس اوراق بهادار دوره فعالیت صندوق تا ۱۴۰۶/۰۲/۱۸ تمدید شده است. صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۱۹ تحت شماره ۱۲۵۸ و شناسه ملی ۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰ در اداره کل ثبت و اسناد و املاک استان یزد به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی، مشارکت در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می باشد. خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری یا تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید و حد نصاب سرمایه گذاری در هر یک از آن ها در امیدنامه ذکر شده است. مرکز اصلی صندوق در یزد-بلوار جمهوری کوچه شرق ساختمان بورس طبقه شش واحد ۶۲ واقع است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد نمونه مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.Isatisfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس که از این به بعد صندوق نامیده می شود، از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز در تاریخ صورت های مالی شامل اشخاص زیر است.

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز	درصد
۱	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	۵۱۰۰	۵۱٪
۲	شرکت سبدگردان ایساتیس پویا کیش	۴۸۰۰	۴۸٪
۳	شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا	۱۰۰	۱٪

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان ایساتیس پویا کیش است که در تاریخ ۹۷/۰۶/۰۶ با شماره ثبت ۱۳۷۰۲ نزد مرجع ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی معنوی منطقه آزاد کیش به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از جزیره کیش-برج مالی آنا-طبقه دوم-دفتر شماره ۲۳

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان است که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ به شماره ثبت ۰۸۲۷۸ مخزن مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران-آرژانتین-ساعی-خیابان ولیعصر-کوچه زرین پلاک ۸ واحد ۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۴

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۳ به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸ واحد ۱۴ طبقه ۷

ضامن نقدشوندگی: شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا است که در ۱۳۸۳/۰۹/۲۶ با شماره ثبت ۷۰۶۸ مرجع شرکت های شهرستان یزد به ثبت رسیده است نشانی ضامن عبارت است از یزد، بلوار جمهوری اسلامی، نیش کوچه شرق، ساختمان بورس، طبقه ششم، واحد ۶۲

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در خالص دارایی ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "

نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس

می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل

"نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها

محاسبه میگردد. قابل ذکر است که صندوق با استناد به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله مصوب

۱۳۹۲/۰۴/۰۴ و به منظور رعایت صرفه و صلاح سرمایه گذاران برخی از اوراق را که احتمال می رود در طی روز های معاملاتی دچار نوسان قیمتی شده و تاثیر نامطلوب بر ارزش خالص دارایی هر واحد صندوق داشته باشند، نسبت به قیمت پایانی و با توجه به زمان باقی مانده تا سررسید تعدیل قیمت می نماید.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها: سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین

سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور میشود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده

بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و

نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده های بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و

با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستایس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۱/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳٪ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل و سالانه ۲٪ سود حاصل از گواهی سپرده و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن می باشد.
متولی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱/۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰۰ میلیون ریال می باشد.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱/۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی خواهد بود. + ۱۰ درصد ارزش افزوده
ضامن نقدشوندگی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق می باشد.
کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد.
هزینه تاسیس	معادل ۶ در هزار وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تایید متولی صندوق می باشد.
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت و با تایید متولی صندوق می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار ، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	مطابق با قرارداد سال ۱۴۰۴ و صورتحساب ارسالی از شرکت نرم افزاری صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه کارمزد تحقق یافته مدیر، متولی و ضامن نقدشوندگی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال :

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق های سرمایه گذاری ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۷ / ۲۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم:

نسبت به کل دارایی ها	۱۴۰۳/۱۱/۲۷		نسبت به کل دارایی ها	۱۴۰۴/۰۵/۲۷		نام صنعت سرمایه پذیر
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰.۰۰	۰	۰	۱.۰۱	۱۱,۳۶۰,۰۰۳,۴۰۰	۱۳,۱۹۷,۲۶۰,۸۳۹	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۱.۰۸	۱۲,۸۰۵,۶۵۰,۳۱۵	۱۳,۵۰۱,۵۸۲,۳۱۶	۶.۲۸	۷۰,۸۷۸,۴۲۳,۵۱۲	۸۸,۳۶۲,۹۹۵,۸۵۷	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰	۰	۰	۳.۹۳	۴۴,۳۵۲,۵۲۲,۹۰۰	۴۴,۰۹۵,۲۸۲,۳۱۷	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۱۴	۱,۶۸۸,۳۹۳,۹۲۵	۲,۳۷۵,۳۹۵,۵۹۸	۰.۰۰	۴۹,۷۰۲,۵۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماع
۲.۹۳	۳۴,۷۴۹,۰۵۵,۵۵۲	۲۴,۵۲۳,۶۲۹,۴۷۶	۵.۸۲	۶۵,۶۵۴,۰۲۰,۳۵۰	۷۱,۵۰۵,۰۸۹,۱۸۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲۰.۹۱	۲۴۸,۳۶۴,۲۸۵,۳۵۰	۱۶۸,۷۵۳,۱۶۵,۲۵۶	۱۳.۰۸	۱۴۷,۶۸۸,۴۵۳,۸۶۳	۱۵۵,۰۱۱,۲۳۸,۲۰۲	محصولات شیمیایی
۹.۰۲	۱۰۷,۱۴۶,۱۳۰,۶۰۷	۷۴,۷۸۸,۶۲۷,۶۰۷	۶.۸۵	۷۷,۳۶۰,۵۹۹,۲۸۲	۶۷,۴۸۹,۶۵۵,۴۹۸	مواد و محصولات دارویی
۳.۴۶	۴۱,۰۸۴,۰۷۸,۱۰۰	۲۶,۳۴۲,۴۵۵,۵۶۵	۲.۹۲	۳۲,۹۵۶,۹۸۲,۲۱۲	۳۰,۸۰۹,۹۱۰,۳۴۱	اطلاعات و ارتباطات
۲.۳۷	۲۸,۲۰۶,۱۶۸,۷۵۰	۲۰,۱۵۳,۰۹۲,۳۲۹	۲.۲۵	۲۵,۳۹۳,۰۰۷,۲۵۰	۱۹,۴۱۵,۳۴۷,۶۴۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳.۶۹	۴۳,۸۱۴,۷۴۰,۸۵۶	۴۷,۳۲۸,۵۶۷,۵۱۵	۰.۵۱	۵,۷۴۰,۴۳۸,۹۴۶	۷,۵۴۹,۰۴۶,۳۶۹	کاشی و سرامیک
۰.۰۰	۰	۰	۲.۴۲	۲۷,۳۴۲,۱۳۸,۸۵۷	۳۶,۵۳۰,۸۰۰,۶۳۵	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۵.۲۹	۶۲,۸۵۱,۳۶۰,۵۳۰	۵۵,۸۳۷,۰۷۲,۷۱۲	۴.۵۱	۵۰,۸۷۱,۲۰۴,۵۸۲	۵۹,۱۰۱,۸۴۶,۴۷۸	سرمایه گذاریها
۱۰.۷۹	۱۲۸,۱۷۵,۹۶۰,۱۲۴	۹۱,۲۸۵,۸۶۰,۷۳۵	۶.۲۲	۷۰,۲۱۴,۷۲۱,۷۵۰	۶۰,۱۵۳,۵۰۰,۸۳۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۶.۷۷	۱۹۹,۱۵۷,۳۲۹,۸۸۹	۱۳۶,۴۶۹,۴۱۹,۴۴۳	۵.۹۲	۶۶,۸۰۲,۴۶۶,۱۹۶	۷۰,۳۹۲,۰۷۳,۵۳۹	فلزات اساسی
۴.۶۵	۵۵,۲۰۶,۵۲۶,۴۱۱	۲۴,۶۳۲,۱۹۱,۱۵۵	۴.۲۷	۴۸,۲۵۵,۶۶۰,۲۲۵	۴۱,۲۷۵,۰۳۵,۱۰۶	سیمان، آهک و گچ
۰.۱۰	۱,۱۷۸,۹۴۳,۳۰۰	۱,۰۹۲,۰۹۰,۸۲۷	۰.۳۱	۲,۳۴۸,۷۴۱,۳۴۰	۳,۰۸۰,۰۵۵,۶۱۵	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲.۱۴	۲۵,۴۳۲,۷۶۹,۲۵۰	۲۴,۶۴۰,۶۵۰,۴۶۴	۳.۴۶	۳۹,۰۹۷,۹۷۴,۶۰۰	۶۰,۲۹۷,۷۴۵,۶۵۸	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰	۰	۰	۰.۴۹	۵,۵۸۶,۵۶۱,۰۰۰	۶,۶۰۷,۸۵۷,۳۶۱	ساخت محصولات فلزی
۱.۴۵	۱۷,۱۸۱,۱۶۰,۲۰۰	۱۵,۷۳۹,۸۳۰,۵۱۲	۲.۰۲	۲۲,۸۴۴,۲۶۳,۰۵۰	۲۴,۵۲۰,۱۰۸,۴۴۲	لاستیک و پلاستیک
۰.۴۳	۵,۱۱۹,۳۵۷,۵۰۰	۷,۸۳۳,۵۳۹,۰۵۴	۰.۰۰	۰	۰	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۹۵	۱۱,۲۵۴,۲۳۶,۴۸۰	۱۸,۴۰۲,۵۸۳,۱۳۶	۰.۰۰	۰	۰	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیر
۰.۴۵	۵,۳۳۸,۰۴۸,۵۰۰	۵,۶۶۵,۱۳۹,۲۵۲	۰.۰۰	۰	۰	منسوجات
۰.۳۸	۴,۵۴۹,۳۶۹,۲۳۰	۳,۳۴۹,۷۳۸,۸۰۲	۰.۰۰	۰	۰	زراعت و خدمات وابسته
۰.۳۵	۲,۹۹۸,۰۵۴,۸۰۰	۳,۳۱۰,۷۹۱,۸۷۰	۰.۰۰	۰	۰	قند و شکر
۸۷.۲۵	۱,۰۳۶,۳۰۱,۵۱۹,۶۶۹	۷۶۶,۰۲۵,۴۲۳,۶۲۴	۷۲.۱۷	۸۱۴,۷۹۷,۸۸۵,۸۱۵	۸۵۹,۳۴۴,۸۴۹,۹۱۷	

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

درصد از کل دارایی	۱۴۰۳/۱۱/۲۷		درصد از کل دارایی	۱۴۰۴/۰۵/۲۷	
	درصد از کل دارایی				
۰.۰۰	۴,۴۳۲,۱۶۸	۰.۰۰	۴,۰۰۹,۳۰۱		
۰.۱۹	۲,۳۱۹,۶۸۰,۰۰۰	۰.۱۱	۱,۲۵۶,۱۹۸,۴۱۱		
۰.۰۰	۲,۶۰۱,۵۴۷	۰.۰۰	۲,۶۶۷,۵۳۱		
۰.۰۰	۴,۸۱۳,۰۱۱	۰.۲۴	۲,۷۱۱,۳۶۳,۷۲۱		
۰.۱۹	۲,۳۳۱,۵۲۶,۷۲۶	۰.۳۵	۳,۹۷۴,۲۳۸,۹۶۴		



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای نبرد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۵/۲۷	ریال	ریال	۱۴۰۳/۱۱/۲۷
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت تامین مالی جمعی	۷-۱	۴۷,۸۸۰,۰۵۱,۶۵۸	۱۲,۱۸۷,۶۸۲,۹۷۹	
سرمایه گذاری در اوراق مرابحه	۷-۲	۰	۶۸,۹۵۶,۰۵۲,۷۶۸	
سرمایه گذاری در اوراق اجاره	۷-۳	۱۳۹,۴۶۷,۹۳۸,۰۹۶	۰	
جمع		۱۸۷,۳۴۷,۹۸۹,۷۵۴	۸۱,۱۴۳,۷۳۵,۷۴۷	

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت تامین مالی جمعی

اوراق مشارکت تامین مالی	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی (ریال)	ریال	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	ریال	درصد	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	درصد	نسبت به کل دارایی ها
اوراق مشارکت تامین مالی ایساتیس	۱۴۰۴/۱۰/۲۷	۴۳٪	۱۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۸۴۱,۴۳۴	۱۴,۰۸۶,۸۸۵,۲۰۸	۲۰,۷۲,۸۴۱,۴۳۴	۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۲۰,۷۲,۸۴۱,۴۳۴	۰	۰.۰۰	۰.۰۰
اوراق مشارکت تامین مالی ایساروک	۱۴۰۴/۰۲/۱۷	۴۵٪	۱,۰۰۰	۰	۰	۱,۰۸۶,۸۸۵,۲۰۸	۰	۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۰	۰.۰۰
اوراق مشارکت تامین مالی ایساتیم	۱۴۰۴/۱۲/۱۳	۴۵٪	۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۸۶,۸۸۵,۲۰۸	۱۴,۰۸۶,۸۸۵,۲۰۸	۰	۰.۰۱	۰.۰۱	۱۴,۰۸۶,۸۸۵,۲۰۸	۰	۰.۰۱	۰.۰۱
اوراق مشارکت تامین مالی ایساولو	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۴۴٪	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۶,۰۲۷,۳۷۸	۴۴۶,۰۲۷,۳۷۸	۱۰,۴۴۶,۰۲۷,۳۷۸	۰	۰.۰۱	۰.۰۱	۱۰,۴۴۶,۰۲۷,۳۷۸	۰	۰.۰۱	۰.۰۱
اوراق مشارکت تامین مالی ایساتیم	۱۴۰۵/۰۵/۲۲	۴۴٪	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۲۷۳,۹۷۰	۶۰,۲۷۳,۹۷۰	۱۰,۰۶۰,۳۷۳,۹۷۰	۰	۰.۰۱	۰.۰۱	۱۰,۰۶۰,۳۷۳,۹۷۰	۰	۰.۰۱	۰.۰۱
اوراق مشارکت تامین مالی ایساتیم	۱۴۰۵/۰۲/۱۳	۴۴٪	۱,۰۰۰	۱۰,۹۳۷,۱۴۹,۰۰۰	۲۷۶,۸۷۴,۶۶۸	۲۷۶,۸۷۴,۶۶۸	۱۱,۲۱۴,۰۲۳,۶۶۸	۰	۰.۰۱	۰.۰۱	۱۱,۲۱۴,۰۲۳,۶۶۸	۰	۰.۰۱	۰.۰۱
جمع			۶,۰۰۰	۴۵,۹۳۷,۱۴۹,۰۰۰	۱,۹۴۲,۹۰۲,۶۵۸	۴۷,۸۸۰,۰۵۱,۶۵۸	۱۲,۱۸۷,۶۸۲,۹۷۹	۰	۰.۰۴	۰.۰۴	۴۷,۸۸۰,۰۵۱,۶۵۸	۰	۰.۰۴	۰.۰۴

۸



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستایس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۴

۸- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی:

۱۴۰۳/۱۱/۲۷		۱۴۰۴/۰۵/۲۷		تعداد	نام گواهی سپرده
خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها		
ریال	درصد	ریال	درصد		
۶۵,۶۷۹,۱۶۱,۰۹۱	۵.۵۳٪	۷۵,۳۷۲,۶۸۱,۵۵۴	۵.۵۳٪	۶,۸۰۰	گواهی سپرده کالایی شمش
					بهای تمام شده
					ریال
					۲۸,۹۸۶,۰۲۹,۵۳۰

۹- حساب های دریافتنی:

۱۴۰۳/۱۱/۲۷		۱۴۰۴/۰۵/۲۷		تاریخ تسویه	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده		
ریال	درصد	ریال	درصد		
۱,۴۳۴,۰۶۹,۹۷۶		۴۳,۸۷۴,۸۶۴,۰۶۹	(۱,۹۱۵,۹۳۵,۹۳۱)	۹-۱	سود سهام دریافتنی
					جمع
					۴۵,۷۹۰,۸۰۰,۰۰۰

۹-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۱۱/۲۷		۱۴۰۴/۰۵/۲۷		تاریخ تسویه	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده		
ریال	درصد	ریال	درصد		
۵۸۱,۶۷۴,۳۳۶	۲۵.۵۶۲	۴۷۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۵٪		تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
			۲۵٪		داروسازی دانا
			۲۵٪		دانش بنیان پویا نیرو
			۲۵٪		آهن و فولاد غدیر ایرانیان
			۲۵٪		ایران ترانسفو
			۲۵٪		باما
			۲۵٪		پالایش نفت اصفهان
			۲۵٪		بخش هجرت
			۲۵٪		پست پیشگامان
			۲۵٪		سرامیک های صنعتی اردکان
			۲۵٪		سوژمیران
			۲۵٪		سیمان فارس و خوزستان
			۲۵٪		شیمی داروئی داروپخش
			۲۵٪		صنایع پتروشیمی کرمانشاه
			۲۵٪		صنایع شیمیایی سینا
			۲۵٪		فجر انرژی خلیج فارس
			۲۵٪		فولاد مبارکه اصفهان
			۲۵٪		قاسم ایران
			۲۵٪		گروه بهمن
			۲۵٪		گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)
			۲۵٪		گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
			۲۵٪		مجتمع صنایع لاستیک یزد
			۲۵٪		معدنی و صنعتی چادرملو
			۲۵٪		نفت سپاهان
			۲۵٪		سرمایه گذاری دارویی تامین
۸۵۲,۱۴۰,۰۷۸		۴۳,۸۷۴,۸۶۴,۰۶۹	(۱,۹۱۵,۹۳۵,۹۳۱)		جمع
۱,۴۳۴,۰۶۹,۹۷۶					۴۵,۷۹۰,۸۰۰,۰۰۰



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ: ۱۴۰۴ / ۷ / ۲۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای نبرد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۴

۱۰- سایر دارایی ها:

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهکم نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه به نرخ ۱/۳۶۵/مستهکم شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، بطور روزانه مستهکم می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس یکسال می باشد.

۱۴۰۴/۰۵/۲۷

مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۲۳۲,۱۷۱,۳۸۰	(۳,۰۳۰,۲۷۶,۳۸۰)	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۲,۴۳۷,۸۶۰
۰	(۸,۴۸۱,۰۰۰)	۸,۴۸۱,۰۰۰	۰
۲۲۶,۷۱۷,۵۸۴	(۲۲۸,۹۴۳,۰۰۲)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۶۶۰,۵۸۶
۳,۵۵۸,۸۸۸,۹۶۴	(۳,۲۶۷,۷۰۰,۴۸۲)	۵,۹۰۸,۴۸۱,۰۰۰	۹۱۸,۱۰۸,۴۴۶
			جمع

آیوتمان نرم افزار

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

مخارج عضویت در کانون ها

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۴

۱۱- موجودی نقد:

۱۴۰۳/۱۱/۲۷	۱۴۰۴/۰۵/۲۷
ریال	ریال
.	۸,۰۰۰
.	۸,۰۰۰

بانک ملی پشتیبان

۱۲- جاری کارگزاران :

۱۴۰۴/۰۵/۲۷				نام کارگزاری
مانده پایانی دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	کارگزاری ایستیس پویا
(۸۹,۱۸۲,۴۶۳,۷۱۰)	(۱,۸۵۸,۸۲۴,۸۷۵,۷۸۸)	۱,۷۷۲,۵۲۶,۱۵۲,۵۱۱	(۲,۸۸۳,۷۴۰,۴۳۳)	
۹۹۲,۱۹۰	(۱۳۳,۹۹۶,۰۱۲)	۱۳۳,۹۹۶,۰۱۲	۹۹۲,۱۹۰	کارگزاری ایستیس پویا - کالایی
(۸۹,۱۸۱,۴۷۱,۵۲۰)	(۱,۸۵۸,۹۵۸,۸۷۱,۸۰۰)	۱,۷۷۲,۶۶۰,۱۴۸,۵۲۳	(۲,۸۸۲,۷۴۸,۲۴۳)	

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق:

۱۴۰۳/۱۱/۲۷	۱۴۰۴/۰۵/۲۷
ریال	ریال
۸,۰۸۵,۴۶۱,۵۵۴	۵,۵۲۷,۳۳۹,۶۹۶
۳۸۰,۹۰۲,۲۳۶	.
.	۳۸۰,۱۶۳,۸۷۴
۳,۳۰۴,۱۶۱,۸۰۶	۲,۶۵۹,۶۷۴,۴۸۷
۵۱۵,۰۱۹,۷۴۸	۵۱۸,۱۴۵,۴۲۰
۱۵,۱۴۳,۴۰۰	۱۶,۲۸۳,۴۰۰
۱۲,۳۰۰,۶۸۸,۷۴۴	۹,۱۰۱,۶۰۶,۸۷۷

کارمزد مدیر

کارمزد متولی-مشاور سرمایه گذاری

سهام آشنا

متولی شرکت مشاور سرمایه گذاری

هوشمند آبان

کارمزد ضامن

کارمزد حسابر

بدهی به مدیر ثبت بابت صدور و ابطال

جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۴

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۱/۲۷	۱۴۰۴/۰۵/۲۷
ریال	ریال
۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.

بدهی بابت درخواست صدور

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

۱۴۰۳/۱۱/۲۷	۱۴۰۴/۰۵/۲۷
ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۶۸,۲۳۲,۰۱۱	۴,۹۶۸,۴۳۸,۳۵۳
.	۱۶۳,۰۳۳,۵۹۴
.	۷۲,۳۴۵,۶۸۱
۲,۸۶۸,۲۳۲,۰۱۱	۵,۷۰۳,۸۱۷,۶۲۸

ذخیره تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

ذخیره هزینه نرم افزار

ذخیره انبارداری گواهی شمش طلا

۱۶- خالص دارایی ها :

۱۴۰۳/۱۱/۲۷		۱۴۰۴/۰۵/۲۷	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۱۰۷,۱۴۱,۷۴۷,۱۷۸	۱۸۰,۶۲۶	۹۶۸,۹۸۲,۱۷۷,۰۳۲	۱۷۳,۱۶۴
۶۱,۲۹۴,۷۰۵,۴۷۹	۱۰,۰۰۰	۵۵,۹۵۷,۴۸۴,۰۶۳	۱۰,۰۰۰
۱,۱۶۸,۴۳۶,۴۵۲,۶۵۷	۱۹۰,۶۲۶	۱,۰۲۴,۹۳۹,۶۶۱,۰۹۵	۱۸۳,۱۶۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایسانیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۴

۱۷- سود فروش اوراق بهادار:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۷۵۵,۸۳۴,۷۸۸	۳۸,۱۷۸,۵۸۰,۵۲۹	۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام
(۳۶,۰۱۰,۷۱۰)	(۶۷۹,۴۳۳,۸۷۱)	۱۷-۲ زیان ناشی از فروش حق تقدم
۳,۵۹۹,۰۰۳,۴۷۳	(۳,۵۷,۴۷۹,۳۶۸)	۱۷-۳ زیان ناشی از فروش اوراق مشارکت
.	۳۱,۶۱۵,۱۶۹	۱۷-۴ سود حاصل از فروش اوراق اختیار معامله
۶,۳۲۸,۸۳۷,۵۵۱	۳۷,۲۲۳,۳۰۲,۵۵۹	

۱۷-۱- سود حاصل از فروش سهام:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷

به ۱۴۰۳/۰۵/۲۷

سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ریالی فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۶,۷۷۹,۸۵۵	(۱۰,۰۷۸,۶۳۳,۶۳۳)	(۱۱۴,۶۷۵,۵۱۵)	(۳۱,۷۸۷,۶۴۷)	(۳۳۸,۰۶۵,۰۳۵)	۲۲,۹۳۵,۱۰۴,۹۸۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	کاشی پارس
(۴۶۶,۶۲۱,۴۱۶)	(۱۳۸,۷۰۶,۹۷۹)	(۱۴۵,۵۶۸,۳۳۶)	(۲۷,۶۵۷,۸۸۴)	(۳۹,۰۷۹,۱۴۸,۱۴۹)	۳۹,۱۱۳,۶۶۷,۳۹۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازتسهیلی
۱,۶۷۰,۰۰۹,۶۷۵	۳,۳۹۴,۸۷۹,۹۳۰	(۷۳,۸۲۵,۱۳۳)	(۱۴,۰۳۶,۶۰۹)	(۱۱,۳۸۲,۲۹۵,۵۰۴)	۱۴,۷۶۵,۰۲۷,۱۷۵	۳,۱۰۴,۰۰۰	مجمع صنایع لاستیک یزد
	۸,۷۱۰,۸۸۱,۵۴۴	(۳۳۷,۱۹۷,۹۶۱)	(۶۴,۰۶۷,۳۱۰)	(۵۸,۳۲۷,۴۵۶,۶۵۵)	۶۷,۴۳۹,۵۹۲,۳۶۰	۸,۶۷۶,۹۲۳	ملی صنایع مس ایران
	۲۴۲,۶۱۰,۷۵۳	(۹۴,۶۴۴,۳۴۸)	(۱۷,۹۸۲,۳۴۰)	(۱۸,۵۷۳,۶۳۲,۱۵۹)	۱۸,۹۲۸,۵۹۵,۵۰۰	۲,۵۴۵,۶۱۴	فولاد کوه جنوب کیش
	(۳۶۱,۹۶۱,۴۳۶)	(۲۱,۰۶۲,۳۶۰)	(۴,۰۰۱,۷۶۶)	(۴,۵۴۹,۳۶۹,۳۳۰)	۴,۳۱۲,۴۷۱,۹۲۰	۴۹,۰۰۰	اخشانی خراسان
	(۷۳۸,۹۴۸,۳۲۹)	(۲۳,۳۵۰,۰۰۰)	(۴,۴۱۷,۴۷۲)	(۵,۳۳۱,۳۸۰,۷۵۷)	۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۷۳۹,۴۰۲,۷۲۹	(۲,۳۵۷,۸۸۹)	(۴۷,۳۰۰,۰۰۰)	(۸,۹۸۶,۹۴۷)	(۹,۴۰۶,۰۷۰,۹۴۲)	۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	صنعتی بهشهر
	(۴,۳۳۸,۱۸۹,۰۱۴)	(۷۷,۴۸۶,۹۰۱)	(۱۴,۷۲۲,۳۶۳)	(۱۹,۷۴۳,۳۶۰,۴۵۲)	۱۵,۴۹۷,۳۸۰,۷۰۰	۶,۳۹۹,۵۷۹	سرمایه گذاری صنعتی اردکان
۴,۷۰۷,۳۳۰,۸۰۶	(۱,۶۴۰,۱۱۷)	(۸,۳۳۴,۲۵۰)	(۱,۵۶۴,۴۴۲)	(۱,۶۳۸,۶۹۱,۴۲۵)	۱,۶۴۶,۸۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	بیمه پردیس ۱۵۰ تادیه
.	(۱۰,۶۹۸,۲۴۸)	(۶۵,۱۹۲,۳۵۷)	(۱۳,۳۸۶,۴۵۴)	(۱۳,۰۶۷,۸۷۴,۰۱۰)	۱۳,۰۳۸,۴۷۰,۳۶۸	۲,۶۰۰,۰۰۰	عطرین نخ قم
۶,۶۶۹,۹۰۱,۶۴۹	۵,۶۵۱,۷۲۲,۴۸۱	(۱۰,۰۸,۳۳۷,۱۵۵)	(۱۹۱,۶۰۱,۰۳۴)	(۱۹۴,۸۳۵,۶۷۱,۷۳۳)	۲۰۱,۶۸۷,۴۳۲,۳۴۳	.	نقل به صفحه بعد

۱۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویا یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی
به ۱۴۰۳/۰۵/۲۷

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷

سود (زیان) ناشی از فروش	سود(زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶ ۵۰۹۶۹۰۱۶۴۴۹ (۴۰۹۱۶۰۹۷۶,۱۴۵)	۵۶۵۱,۷۲۲,۴۸۱ ۲,۷۵۷,۵۸۱,۹۸۶ (۲,۱۶۱,۷۶۵,۶۶۸)	(۱۰۰۸,۴۳۷,۱۵۵) (۱۵۷,۹۷۸,۰۰۰) (۳۷,۹۹۶,۶۷۸)	(۱۹۱۶۰,۱۰۳۴) (۳۰,۰۱۵,۶۴۴) (۷,۳۱۹,۳۹۵)	(۱۹۴,۸۳۵,۶۷۱,۷۲۳) (۳۸,۶۵۰,۰۲۴,۳۷۰) (۹,۷۱۵,۸۸۵,۹۷۵)	۲۰۱,۶۸۷,۴۳۲,۳۹۳ ۳۱,۵۹۵,۶۰۰,۰۰۰ ۷,۵۹۹,۳۳۶,۷۸۰	۵۸۰,۰۰۰ ۴۰۰,۰۰۰ ۴۰۰,۰۰۰	نقل از صفحه قبل گسترش سرمایه گذاری برای خودرو صنایع پتروشیمی کونامشاه پالایش نفت بندرعباس
۰	(۸۰,۲۵۴,۴۱۹) ۹۴۲,۹۷۶,۰۹۲	(۱۹,۳۵۹,۶۳۳) (۶۱,۶۷۱,۱۹۰)	(۳,۶۷۸,۷۸۶) (۱۱,۷۱۷,۴۹۴)	(۳,۸۵۶,۹۱۴,۰۰۰) (۱۱,۳۱۷,۸۷۳,۴۴۴)	۳,۸۷۱,۹۲۶,۵۰۰ ۱۲,۳۳۴,۳۳۸,۲۰۰	۴۰۰,۰۰۰ ۲۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسین سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۰	۵,۹۹۹,۳۶۳,۰۵۵ (۳۹۴,۶۱۹,۷۰۷)	(۱۹۴,۳۰۱,۰۰۴) (۳۷,۹۷۸,۰۹۲)	(۳۶,۹۱۶,۸۴۰) (۷,۳۱۴,۸۸۵)	(۳۲,۶۳۹,۷۱۹,۸۰۵) (۷,۹۴۵,۰۴۴,۰۳۰)	۲۸,۸۶۰,۲۰۰,۷۰۴ ۷,۵۹۵,۶۱۷,۳۰۰	۲۴۰,۰۰۰ ۶۶۰,۰۰۰	داروسازی دانا صنایع فولاد مبارک اصفهان
۰	(۱۵۰,۷۱۰,۷۷۶) (۵۷۶,۲۰۷,۳۳۰)	(۷,۳۴۶,۱۹۰) (۱۴۰,۱۹۵,۰۰۰)	(۱,۳۹۵,۷۵۰) (۳۶,۶۳۶,۹۲۵)	(۱,۳۷۵,۵۶۷,۸۲۰) (۲۸,۴۴۸,۳۷۵,۳۸۵)	۱,۴۶۹,۳۳۷,۹۸۴ ۷۸۰,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰ ۴,۲۴۰,۰۰۰	سیمان ایلام صنایع فولاد مبارک اصفهان
(۱,۳۰۱,۵۴۹,۳۴۹)	۵,۶۹۴,۳۰۱,۳۰۰ ۴۸,۴۳۲,۶۹۷	(۹۳,۶۳۷,۳۹۳) (۱۵,۳۳۳,۶۱۳)	(۱۷,۷۹۱,۰۰۹) (۲,۹۱۱,۴۶۶)	(۱۲,۹۲۱,۷۴۹,۱۹۹) (۲,۹۹۹,۰۵۴,۸۰۰)	۱۸,۸۷۷,۴۷۸,۸۰۱ ۲۰,۶۴۷,۷۲۲,۵۷۶	۲,۱۰۰,۰۰۰ ۲,۱۰۰,۰۰۰	سیمان ایران قنداصفهان
۰	۲,۴۲۶,۱۲۸,۱۹۷ ۴,۱۴۴,۱۴۷,۱۳۹	(۲۰۸,۳۷۲,۹۹۶) (۱۰۳,۱۷۵,۱۵۳)	(۳۹,۵۷۰,۹۸۱) (۱۹,۶۰۳,۳۱۳)	(۳۸,۹۸۰,۶۲۶,۵۸۶) (۱۶,۳۶۸,۱۰۵,۲۹۶)	۴۱,۵۵۴,۵۵۹,۷۶۰ ۲۰,۶۳۵,۲۰۰,۸۰۰	۲۰۰,۰۰۰ ۶۲۲,۷۹۶	سیمان آلیک پتروشیمی چنم
۲۳,۰۱۰,۴۰۴,۴۴۱	۳,۰۹۱,۵۰۶,۱۴۶ ۱۰,۳۰۰,۸۵۳	(۳۱۱,۵۷۵,۰۹۶) (۱,۳۱۶,۰۰۰)	(۴۰,۱۹۹,۰۸۷) (۲۵,۰۰۰,۳۹۹)	(۳۸,۹۷۱,۷۳۸,۴۰۱) (۲۵۱,۴۳۳,۱۰۸)	۴۲,۳۱۵,۰۱۸,۸۳۰ ۲۶۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰ ۵۰۰,۰۰۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان سرمایه گذاری دارویی تامین
۰	(۵,۹۷۹,۶۸۱,۶۰۰) ۲,۳۲۷,۵۳۹,۶۳۹	(۱۲۶,۷۴۷,۱۵۵) (۱۲۲,۳۲۰,۰۱۹)	(۳۴,۰۸۱,۵۱۹) (۳۲,۳۴۰,۷۳۳)	(۳۱,۱۷۸,۲۸۴,۰۵۶) (۲۲,۰۸۰,۹۱۳,۶۰۹)	۲۵,۳۲۹,۴۳۱,۱۳۰ ۲۴,۴۶۴,۰۰۰,۴۰۰	۸۰۰,۰۰۰ ۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز پویا زرگان آق دره
۰	(۲۵۴,۹۹۸,۷۱۶) ۷۱۲,۳۳۱,۹۱۵	(۷۱,۴۳۷,۸۰۰) (۸۱,۰۶۴,۶۹۲)	(۱۳,۵۷۲,۸۹۴) (۱۵,۴۰۲,۰۷۲)	(۱۴,۴۵۷,۴۰۴,۰۱۲) (۱۵,۴۰۳,۱۳۹,۹۷۰)	۱۴,۲۸۷,۴۱۵,۳۷۰ ۱۶,۲۱۲,۹۳۸,۶۵۰	۳۰۰,۰۰۰ ۲۰۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پارسار گاد پتروشیمی توری
۰	(۳۱,۳۸۴,۳۰۸) ۹,۰۴۲,۳۴۴,۵۷۲	(۳۹,۱۷۸,۴۹۴) (۱۶۴,۸۷۳,۸۵۶)	(۷,۴۳۴,۳۹۶) (۳۱,۳۷۵,۹۰۹)	(۷,۸۱۰,۵۲۰,۳۱۸) (۲۳,۷۳۵,۲۳۷,۰۱۳)	۷,۸۱۵,۶۹۸,۸۰۰ ۳۲,۹۷۴,۷۷۱,۳۵۰	۶۲۲,۷۵۳ ۲۵۲,۸۳۷	سیمان فارس و خوزستان کارخانجات داروینخش
۰	(۱,۷۸۷,۶۵۱,۷۱۳) (۱۹,۳۸۸)	(۱۲۰,۴۶۰,۷۸۴) ۰	(۲۲,۸۸۷,۵۱۸) ۰	(۲۵,۷۳۶,۴۶۰,۳۶۱) (۱۹,۲۸۹)	۲۴,۰۹۲,۱۵۶,۵۵۰ ۱	۱ ۴۹۴,۲۳۹	نقل به صفحه بعد
۰	۱۳,۸۷۶,۸۱۶	(۴۶,۴۵۴,۱۲۸)	(۸,۸۳۶,۱۶۹)	(۹,۳۲۱,۶۶۸,۶۷۷)	۹,۲۹۰,۸۷۵,۷۹۰	-	
۸۰۸,۴۸۰,۵۹۶	۳۱,۵۶۴,۹۱۷,۲۷۳	(۳,۰۷۱,۰۴۹,۴۰۲)	(۵۸۳,۹۹۳,۱۶۷)	(۵۷۸,۹۹۰,۴۲۱,۰۲۷)	۶۱,۴۲۰,۹۸۸,۸۰۹	-	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس یوای بیزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۵/۲۷

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۵/۲۷

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	ریال	ریال	کاربرد	ریال	صلایات	ریال	سود(زیان) ناشی از فروش	ریال	سود	ریال	ناشی از فروش
نقل از صفحه قبل		۶۱۴,۲۰۹,۸۸۰,۸۶۹	(۵۷۸,۹۹۰,۴۲۱,۰۲۷)	(۵۸۳,۴۹۳,۱۶۷)	(۳۰,۷۱۰,۴۹۴,۰۴۲)	۳۱,۵۶۴,۹۱۷,۲۷۳	۸۰۸,۴۸۰,۵۹۶							
صنایع گلدیوران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۱۹,۳۵۷,۵۰۰)	(۴,۷۴۰,۴۷۴)	(۳۴,۹۵۰,۰۰۰)	(۱۵۹۰,۴۷۰,۹۷۴)	*							
سیمان تهران	۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۴,۵۵۹,۰۰۰	(۴,۳۰۴,۳۳۶,۵۰۰)	(۴,۱۳۶,۷۹۷)	(۳۱,۷۷۲,۷۹۶)	(۲۱,۷۷۲,۷۹۶)	۴۹,۸۵۶,۹۳۹							
ذوب آهن اصفهان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۶۰۳,۳۴۱,۷۰۶)	(۴,۳۲۲,۳۵۱)	(۲۲,۷۵۰,۰۰۰)	(۸۰,۳۱۴,۰۵۹)	*							
فولاد مبارک اصفهان	۶,۷۵۰,۰۰۰	۲۷,۳۵۷,۸۱۱,۴۳۶	(۲۶,۳۷۷,۷۱۳,۱۸۷)	(۲۵,۹۸۹,۷۹۱)	(۱۳۶,۷۸۹,۰۵۵)	۸۱۷,۳۱۹,۴۱۳	*							
صنایع شیمیایی سینا	۶۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۵۵,۸۱۹,۷۵۷	(۱۸,۳۳۷,۳۴۰,۲۱۱)	(۱۷,۹۱۲,۹۰۶)	(۹۴,۳۷۹,۰۹۹)	۴۰۶,۳۸۷,۵۴۱	*							
سیمان بهبهان	۲,۷۸۹,۲۳۳	۱۰,۳۸۹,۹۵۰,۹۰۶	(۱۰,۳۳۳,۶۱۸,۳۳۶)	(۹,۷۷۵,۲۱۴)	(۵۱,۴۴۹,۷۵۴)	(۱۰,۴۸۹۳,۳۹۸)								
سرمایه گذاری مهر	۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۳۶,۸۶۹,۹۵۳)	(۲,۶۵۳,۳۲۱)	(۱۳,۹۶۵,۰۰۰)	۴۳۹,۵۱۱,۷۲۶								
بانک سامان	۲۰۰,۰۰۰	۴۰۱,۴۰۰,۰۰۰	(۳۹۰,۱۵۳,۹۳۴)	(۳۸۱,۳۳۹)	(۲۰,۷۰۰,۰۰۰)	۸۸۵۷,۷۳۷								
تولیدی کاشی نکسرام	۴۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۰۵,۲۳۲,۳۰۰	(۱۹,۴۱۱,۸۰۸,۴۰۰)	(۲۰,۵۲۵,۱۰۱)	(۱۰۸,۰۳۷,۱۶۲)	۲,۰۶۵,۰۷۱,۵۳۷								
سرمایه گذاری توی کافولاد(هلدینگ)	۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۹۱,۵۰۶,۴۵۵	(۱۵,۱۹۴,۳۵۸,۱۷۶)	(۱۳,۸۶۱,۸۰۶)	(۷۲,۹۵۷,۵۳۴)	(۶۸۹,۵۷۱,۰۶۱)								
فرانسوز بیزد	۴,۸۲۳,۹۸۸	۳۱,۴۰۰,۸۴۲,۷۶۰	(۳۳,۷۷۷,۰۹۶,۰۷۶)	(۳۹,۸۳۰,۵۰۷)	(۱۵۷,۰۰۴,۳۱۴)	(۲,۵۶۳,۰۸۸,۰۳۷)								
پست پیشگامان	۴۵۰,۰۰۰	۲,۴۹۸,۸۴۰,۰۰۰	(۲,۷۴۵,۳۱۵,۸۸۸)	(۲,۳۷۳,۸۸۹)	(۱۲,۴۹۴,۳۰۰)	(۲۶۱,۳۴۳,۹۷۷)								
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱۰۰,۰۰۰	۶,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۳۸,۰۴۸,۵۰۰)	(۶,۰۷۲,۳۸۴)	(۳۱,۹۶۰,۰۰۰)	۱۰,۱۵,۹۱۹,۱۱۶								
گسترش سوخت سبزاگرس (سهایی عام)	۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۳۰,۴۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۹۲,۶۷۹,۶۰۰)	(۱۳,۷۹۴,۳۵۱)	(۷۲,۶۰۲,۰۰۰)	۱,۳۴۱,۳۲۴,۰۴۹								
بانک صادرات ایران	۶۰,۰۰۰	۴۲,۰۲۵,۲۰۰,۰۰۰	(۳۶,۶۶۵,۵۹۳,۵۰۴)	(۳۹,۹۲۳,۰۶۹)	(۳۱,۰۱۲۵,۹۹۸)	۵,۱۰۹,۵۵۷,۴۲۹								
بالایش نفت تهران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۱۹۲,۲۸۲,۲۲۲)	(۲۴,۹۰۸,۸۷۷)	(۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۸۷۱,۷۰۸,۹۰۳								
پتروشیمی پارس	۱۰,۰۰۰	۳۳,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۳۷۰,۷۴۱,۹۳۸)	(۳۲,۲۱۴,۳۴۳)	(۱۶۹,۵۵۰,۰۰۰)	۳۳۷,۴۹۳,۷۱۹								
ملی سرمدوری ایران	۴۰۰,۰۰۰	۵,۷۶۹,۲۰۸,۸۴۴	(۶,۰۷۴,۵۶۰,۳۵۵)	(۵,۴۸۰,۴۱۰)	(۲۸,۸۴۵,۱۰۴)	(۳۳۹,۸۶۵,۰۲۵)								
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۴۷,۰۸۳,۵۶۰	(۲۲,۳۴۸,۸۲۱,۹۸۸)	(۱۹,۷۰۹,۵۵۹)	(۱۰۳,۷۳۵,۴۱۸)	(۱,۶۲۵,۱۸۳,۴۰۵)								
پخش هجرت	۱,۶۵۰,۰۰۰	۳,۹۴۶,۸۰۰,۰۰۰	(۴,۷۵۹,۳۰۹,۱۵۰)	(۳,۷۴۹,۳۰۸)	(۱۹,۷۳۴,۰۰۱)	(۸۳۵,۹۹۲,۴۵۹)								
صنایع ارتباطی آوا	۲۴۹,۹۹۹	۱,۸۹۶,۷۰۵,۱۴۰	(۲,۰۹۹,۹۲۲,۲۲۵)	(۱,۸۰۱,۸۱۵)	(۹,۴۸۳,۵۲۵)	(۳۱۴,۵۰۲,۴۲۵)								
آنتی بیوتیک سازی ایران	*	*	*	*	*	*								
سالمین	*	*	*	*	*	*								
باما	*	*	*	*	*	*								
نقل به صفحه بعد	-	۹۱۳,۳۲۶,۲۵۲,۹۲۸	(۸۶۹,۷۶۳,۳۹۰,۳۷۶)	(۸۶۷,۶۵۰,۷۶۹)	(۴,۵۶۶,۶۳۱,۲۶۴)	۲۸,۱۷۸,۵۸۰,۵۲۹								

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای بیزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۲۷

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷

سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۹۲,۹۸۶,۶۳۴)	۳۸,۱۲۸,۵۸۰,۵۲۹	(۴,۵۶۶,۶۳۱,۱۶۴)	(۸۶۷,۶۵۰,۷۶۹)	(۸۶۹,۷۶۲,۳۹۰,۳۷۶)	۹۱۳,۳۲۶,۲۵۲,۹۳۸	-	نقل از صفحه قبل
(۱۷۲,۵۳۵,۷۱۸)	.	.	.	.	.	.	بین المللی توسعه ساختمان
(۱,۴۹۵,۸۱۹,۹۰۷)	.	.	.	.	.	.	م. صنایع و معادن احیاء سیاهان
۱۳,۸۴۲,۷۲۵	.	.	.	.	.	.	سوزیران
۲,۳۵۸,۳۶۲,۳۹۱	.	.	.	.	.	.	سایپا
(۱۴۰,۱۳۰,۶۵)	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو
(۷,۹۵۲,۳۹۵)	.	.	.	.	.	.	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۱۶۵,۰۷۰,۳۸۷	.	.	.	.	.	.	فلاد امیر کبیر کاشان
۹,۴۱۷,۰۴۱	.	.	.	.	.	.	بیمه زندگی هانوز ۵۰/۵۰ تادیه
۱,۹۱۱,۵۹۹,۶۰۸	.	.	.	.	.	.	بیمه انکائی ایران معین
۱۸۰,۸۴۰,۳۵۵	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی خراسان
۲,۷۵۵,۳۴۷,۸۸۸	۳۸,۱۲۸,۵۸۰,۵۲۹	(۴,۵۶۶,۶۳۱,۱۶۴)	(۸۶۷,۶۵۰,۷۶۹)	(۸۶۹,۷۶۲,۳۹۰,۳۷۶)	۹۱۳,۳۲۶,۲۵۲,۹۳۸	جمع	

۱۷-۲- زیان ناشی از فروش حق تقدم:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۲۷

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷

سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	(۶۷۹,۴۲۳,۸۷۱)	(۷,۵۶۹,۰۳۹)	(۱,۴۳۸,۰۸۹)	(۳,۱۸۴,۳۲۴,۵۳۲)	۱,۵۱۳,۸۰۷,۷۸۹	۱,۱۳۰,۵۵۱	معدنی و صنعتی چادرملو
(۳۶,۰۱۰,۷۱۰)	.	.	.	.	.	.	ج. صنایع بهشهر (هلدینگ)
(۲۶,۰۱۰,۷۱۰)	(۶۷۹,۴۲۳,۸۷۱)	(۷,۵۶۹,۰۳۹)	(۱,۴۳۸,۰۸۹)	(۳,۱۸۴,۳۲۴,۵۳۲)	۱,۵۱۳,۸۰۷,۷۸۹	جمع	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۴

۳-۱۷- زبان ناشی از فروش اوراق مشارکت:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۵/۲۷		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۵/۲۷		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۵/۲۷	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۸۷۵,۰۰۰)	(۳۸,۸۷۵,۰۰۰)	(۷۷,۷۵۰,۰۰۰)	(۷۷,۷۵۰,۰۰۰)
۳۸۵,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۵,۰۶۹,۷۸۱,۲۵۰)	(۶۷,۲۸۱,۲۵۰)	(۱۳۷,۰۶۲,۵۰۰)	(۱۳۷,۰۶۲,۵۰۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۷,۰۰۰	۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۶,۹۸۷,۸۵۶,۲۵۰)	(۱۲,۱۴۳,۷۵۰)	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۹,۰۰۰	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۹,۰۲۱,۵۶۸,۷۵۰)	(۲۱,۰۹۸,۰۱۸)	(۳۲,۶۶۶,۷۶۸)	(۲۱,۰۹۸,۰۰۰)
جمع	۷۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹۱,۱۱۸,۰۸۱,۲۵۰)	(۱۳۹,۳۹۸,۰۱۸)	۰	۳,۵۹۹,۰۰۳,۴۷۳

۴-۱۷ سود حاصل از فروش (اعمال) اختیار معامله سهام شامل اقللام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۵/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۵/۲۷	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۵/۲۷	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۵/۲۷	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۵/۲۷	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۵/۲۷
تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	کارمزد اعمال	سود (زیان) اعمال
تعداد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۰۲۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۳,۰۵۹,۹۷۳)	(۶۶,۶۷۲)	۲۵,۸۷۳,۲۵۵
۳۰۰۲۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۸,۰۶۱,۲۷۱)	(۶۲,۵۶۴)	۴,۸۷۶,۱۶۵
۳۰۰۲۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۱,۰۶۲,۰۴۳)	(۶۲,۳۰۸)	۸۷۵,۷۴۹
جمع	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱۲,۱۸۳,۲۸۷)	(۱۹۱,۵۴۴)	۳۱,۶۲۵,۱۶۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۴

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	
(۹۳,۳۸۰,۳۰۰,۰۶۳)	(۲۱۳,۷۴۷,۳۹۰,۱۳۴)	۱۸-۱
۸۱۴,۷۱۵,۶۶۰	۴۱۵,۵۰۵,۰۶۱	۱۸-۲
۵,۱۷۷,۱۰۱,۷۷۸	۹,۶۹۳,۵۲۰,۴۶۳	۱۸-۳
(۸۷,۳۸۸,۳۸۲,۶۲۵)	(۲۰۳,۶۳۸,۲۶۴,۶۱۰)	

سود (زیان) تحقق نیافته سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت

سود(زیان) تحقق نیافته گواهی سپرده کالایی

۱۸-۱- سود(زیان) تحقق نیافته سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۲۷

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳,۵۱۱,۹۶۰,۷۷۸)	(۶,۳۳۲,۱۵۸,۰۰۰)	(۷۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۰۰۰,۳۰۰)	(۲,۰۹۷۴,۴۵۵,۰۰۰)	۱۴,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پویا زرکن آق دره
(۱,۰۲۱,۲۹۶,۳۶۱)	(۲۸,۱۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۱۰۰,۰۰۰)	(۵,۳۳۹,۰۰۰)	(۶,۶۰۷,۸۵۷,۳۶۱)	۵,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
(۴,۷۳۴,۵۳۱,۵۷۶)	(۶۵,۳۰۰,۰۰۰)	(۶۵,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۴۰۷,۹۵۰)	(۱۷,۷۱۷,۸۱۸,۶۲۶)	۱۳,۰۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰	ماشین سازی اراک
(۷,۹۷۵,۷۶۵,۳۲۷)	(۷۷,۴۸۴,۰۰۰)	(۷۷,۴۸۴,۰۰۰)	(۱۴,۷۲۱,۹۶۰)	(۳۳,۳۸۰,۳۵۹,۲۶۷)	۱۵,۴۹۶,۸۰۰,۰۰۰	۸,۸۰۰,۰۰۰	پلیمر آریا ساسول
(۵,۳۱۱,۳۹۴,۳۰۰)	(۷,۹۷۵,۷۶۵,۳۲۷)	(۶۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۷۴۳,۰۰۰)	(۱۳,۸۰۰,۵۷۰,۹۹۹)	۱۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	باما
(۳۵,۹۴۲,۹۹۹)	(۱,۵۱۴,۱۱۲,۹۹۹)	(۱۱,۹۵۸,۷۵۰)	(۲,۳۷۲,۱۶۳)	(۲,۳۳۶,۸۶۹,۹۵۳)	۲,۳۹۱,۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۶۷۵,۳۳۲,۷۷۹)	(۴۰,۶۴۹,۱۳۴)	(۱۰,۴۱۶,۰۰۰)	(۱۹,۷۹۰,۴۰۰)	(۲۶,۶۹۶,۵۹۳,۵۹۲)	۲۰,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مهر
(۹,۷۳۴,۶۳۰,۸۵۶)	(۳۵,۳۳۹,۴۵۹,۹۷۳)	(۵۸۸,۴۰۷,۷۵۰)	(۱۱۱,۷۹۷,۴۷۳)	(۱۴۲,۳۳۰,۸۰۴,۷۵۰)	۱۱۷,۶۸۱,۵۵۰,۰۰۰	-	پتروشیمی پارس

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه

منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۲۷

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷

شرکت	تعداد	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
نقل از صفحه قبل	-	۴۰۷,۰۵۰,۱۵۲,۷۸۱	(۴۹۳,۹۴۹,۰۷۹,۴۴۵)	(۳۸۶,۶۹۷,۶۴۶)	(۲,۰۳۵,۲۵۰,۷۶۴)	(۸۹,۳۳۰,۸۷۵,۰۷۴)	(۱۴,۲۲۱,۸۳۱,۶۰۵)
سیمان فارس و خوزستان	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۸۰۷,۴۱۹,۱۵۳)	(۲۵,۶۷۸,۵۰۰)	(۱۳۵,۱۵۰,۰۰۰)	(۶,۹۳۸,۲۴۷,۶۵۳)	(۳۴,۳۹۴,۷۲۵)
گسترش سوخت سبزاگرگوس (سهامی عام)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۲۸۹,۸۸۰,۵۸۳)	(۴,۸۷۳,۵۰۰)	(۲۵,۶۵۰,۰۰۰)	(۲,۱۹۰,۴۰۴,۰۸۲)	(۳۲۶,۳۸۹,۲۷۶)
مجمع صنایع لاستیک یزد	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۵۱۴,۰۴۹,۳۹۳)	(۳۱,۸۳۱,۹۵۰)	(۱۱۴,۹۰۵,۰۰۰)	(۲,۶۶۹,۷۸۶,۲۴۳)	
تولید انرژی برق شمس پارسرگاد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۸۷,۲۵۴,۲۱۸)	(۳,۳۲۹,۷۵۰)	(۱۷,۵۲۵,۰۰۰)	(۱۰,۳۱۰,۸۹۶۸)	
تولیدی کاشی تکسرام	۱,۷۰۰,۰۰۰	۵,۱۷۴,۸۰۰,۰۰۰	(۶,۰۶۳,۴۵۶,۷۲۹)	(۴,۹۱۶,۰۶۰)	(۲۵,۸۷۴,۰۰۰)	(۹۱۹,۴۴۶,۷۸۹)	(۲۳۹,۰۷۰,۸۶۲)
قولا مبارکه اصفهان	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۸۹۳,۷۱۲,۳۱۳)	(۲۵,۶۰۴,۴۰۰)	(۱۳۴,۷۶۰,۰۰۰)	(۲۰,۱۰۲,۰۷۶,۷۱۳)	(۲,۵۹۲,۹۷۹,۴۴۵)
فجر انرژی خلیج فارس	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۶۱,۹۷۴,۳۰۰)	(۳,۰۹۳,۸۰۰)	(۱۱۰,۳۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۵۳,۱۱۲,۳۰۰)	(۱,۸۹,۴۸۲,۵۸۸)
سرمایه گذاری سپه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۸۸۴,۰۵۷,۱۵۶)	(۳۱,۷۹۳,۰۰۰)	(۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۸۲,۵۵۰,۱۵۶)	(۳,۶۷۹,۱۹۷,۰۰۸)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۶۹۷,۳۱۸,۶۶۲)	(۳۳,۶۵۹,۷۵۰)	(۱۲۴,۵۲۵,۰۰۰)	(۶,۹۴۰,۵۰۳,۴۱۲)	(۱,۸۴۹,۱۲۱,۲۱۵)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۱۶۲,۵۵۸,۰۰۸)	(۳۳,۳۶۲,۴۰۰)	(۱۲۲,۹۶۰,۰۰۰)	(۱۵,۷۱۶,۸۸۰,۴۰۸)	(۹,۷۲۹,۹۹۸,۸۵۰)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۴۹۲,۶۲۴,۶۶۲)	(۲۴,۸۳۶,۸۰۰)	(۱۳۰,۷۲۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۴,۱۸۱,۴۶۲)	(۲,۸۲۱,۹۱۶,۵۱۷)
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۷۸۷,۱۴۹,۷۵۵)	(۳۳,۳۴۷,۵۰۰)	(۱۷۰,۲۵۰,۰۰۰)	(۶,۹۳۹,۷۴۷,۲۵۵)	(۳,۳۰۵,۸۱۴,۶۴۰)
سوئیمیران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۵۰۶,۳۲۷,۹۴۰)	(۷,۳۸۲,۷۰۰)	(۳۸,۳۳۰,۰۰۰)	(۱,۸۸۵,۸۴۰,۶۴۰)	
پست پیشگامان	۷,۲۵۰,۰۰۰	۳۳,۱۵۴,۲۵۰,۰۰۰	(۴۴,۲۳۰,۰۸۹,۴۴۴)	(۳۱,۴۹۶,۵۳۸)	(۱۶۵,۷۷۱,۲۵۰)	(۱۱,۳۷۳,۱۰۷,۲۳۲)	۹۹۰,۳۳۰,۸۴۱
صنایع شیمیایی سینا	۳,۸۰۰,۰۰۰	۷,۶۷۹,۸۰۰,۰۰۰	(۸,۸۱۰,۴۷۱,۷۹۷)	(۷,۳۹۵,۸۱۰)	(۳۸,۳۹۹,۰۰۰)	(۱,۱۷۶,۳۶۶,۶۰۷)	
نفت سپاهان	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۳۸۵,۹۲۸,۲۲۰)	(۲۳,۹۲۸,۲۵۰)	(۱۲۰,۶۷۵,۰۰۰)	(۹,۳۹۴,۵۳۱,۴۷۰)	(۲,۵۰۵,۸۵۷,۸۵۳)
نقل به صفحه بعد	-	۷۲۵,۱۲۹,۰۰۴,۷۸۱	(۹۱۱,۰۲۵,۲۵۱,۶۷۷)	(۶۸۸,۸۷۲,۵۵۴)	(۳,۶۲۵,۶۴۵,۰۱۴)	(۱۹۰,۰۲۱۰,۷۶۶,۴۶۴)	(۳۹,۵۱۵,۸۳۲,۷۲۳)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه

منتهی به ۲۷/۰۵/۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷/۰۵/۱۴۰۴

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	تعداد	شرکت
(۳۹,۵۱۵,۸۳۳,۷۲۳)	(۱۹۰,۳۱۰,۷۶۶,۴۶۴)	(۳,۶۲۵,۶۴۵,۰۱۴)	(۶۸۸,۸۷۲,۵۵۴)	(۹۱۱,۰۲۵,۲۵۱,۶۷۷)	۷۲۵,۱۲۹,۰۰۲,۷۸۱	-	تقل از صفحه قبل
	(۹,۷۳۱,۳۸۴,۱۵۹)	(۱۳۰,۹۵۰,۰۰۰)	(۲۴,۸۸۰,۵۰۰)	(۳۵,۷۵۵,۵۵۳,۶۵۹)	۲۶,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	شیمی دارویی داروپخش
	(۶,۶۲۳,۳۹۲,۵۳۱)	(۲۰,۹۵۶,۰۰۰)	(۳۹,۸۱۶,۴۰۰)	(۴۸,۲۸۵,۰۱۶,۱۳۱)	۴۱,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
(۷,۹۵۷,۴۳۶,۳۰۳)	(۷,۱۹۲,۷۴۶,۹۹۰)	(۱۳۹,۳۱۹,۷۵۰)	(۲۴,۵۵۱,۷۵۳)	(۳۳,۸۸۲,۹۲۵,۴۸۷)	۲۵,۸۴۳,۹۵۰,۰۰۰	۶,۳۲۵,۰۰۰	سرمایه گذاری ایساتیس پویا
(۶,۳۸۵,۲۷۹,۷۸۷)	.	.	.	.	.	.	قاسم ایران
(۷,۹۳۷,۰۹۱,۶۳۰)	.	.	.	.	.	.	صنایع گلدیوان
(۸۰۵,۱۸۰,۵۰۰)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
(۱۲,۰۴۵,۰۲۵,۷۶۱)	.	.	.	.	.	.	فولاد کاوه جنوب کیش
(۸۵۸,۳۹۷,۶۲۱)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی جم
(۳۰۱,۶۱۳,۶۹۷)	.	.	.	.	.	.	صنایع فروآلیاژ ایران
(۴,۳۰۷,۶۱۸,۳۱۶)	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت بندرعباس
(۹,۴۰۶,۵۱۴,۰۵۹)	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت تهران
۲,۳۴۸,۶۸۱,۶۹۷	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی توری
(۸۹۲,۵۳۸,۶۱۵)	.	.	.	.	.	.	داروسازی دانا
(۷,۴۸۵,۱۷۸,۶۵۰)	.	.	.	.	.	.	کاشی پارس
(۵۶۷,۴۱۸,۱۷۳)	.	.	.	.	.	.	بیمه پردیس ۵۰/ تادیه
(۷۹۰,۸۹۲,۱۷۶)	.	.	.	.	.	.	م. صنایع و معادن احياء سپاهان
۴,۳۹۷,۱۵۳,۷۱۹	.	.	.	.	.	.	ح. فجر انرژی خلیج فارس
۵۰۶,۲۳۹,۲۰۰	.	.	.	.	.	.	بیمه اکایی ایران معین
(۱,۱۷۳,۲۵۵,۶۶۸)	.	.	.	.	.	.	سالمین
(۹۳,۳۸۰,۳۰۰,۰۶۳)	(۲۱۳,۷۴۷,۳۹۰,۱۳۴)	(۴۰,۹۵۳,۳۷۴,۷۶۴)	(۷۷۸,۱۲۱,۳۰۷)	(۱۰,۲۷,۹۴۸,۷۴۶,۹۴۴)	۸۱۹,۰۷۴,۹۵۲,۷۸۱	جمع	

۱۸-۱-۱۰ مبلغ ۵۹۶/۴۲۰/۰۵۰ ریال مغایرت بابت سهام چینی ایران با یادداشت ۵ وجود دارد به دلیل بسته شدن سهم از سال ۹۶ تاکنون و فرایند انحلال شرکت سود یا زیان تحقق نیافته برای این سهم شناسایی نگردیده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۴

۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷	نام اوراق
سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	تعداد
۰	۴۱,۵۵۰,۵۰۶	۱۵۰,۰۰۰
(۷,۹۷۵,۰۰۰)	۰	اجاره تانین فرداموند ۱۴۰۸-۰۲-۲۰
(۳,۶۲۵,۰۰۰)	۰	صکوک مرایحه اندیمشک ۷۱-۶ ماهه ۳/۳
(۱۷,۷۶۲,۵۰۰)	۰	صکوک اجاره فولاد ۶۵-بدون ضامن
۴۴,۰۶۲,۰۱۲	۰	مرایحه سمکا-دماوند ۰۶-۰۹-۰۷
۴۰,۳۴۵۸,۰۳۷	۰	مرایحه عام دولت ۱۲-ش.خ ۰۴-۰۸-۰۴
	۰	اسناد خزانه-م.آبودجه ۰۲-۰۳-۰۵
۸۱۴,۷۱۵,۶۶۰	۴۱,۵۵۰,۵۰۶	جمع
	(۲۵,۱۶۹,۶۴۴)	
	(۱۳۸,۴۲۶,۳۲۵,۳۹۵)	۱۳۸,۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰

۱۸-۳ سود (زیان) تحقق نیافته گواهی سپرده کالایی:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷	نام اوراق
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	تعداد
۵,۱۷۷,۱۰۱,۷۷۸	۹,۶۹۳,۵۲۰,۴۶۳	۷۵۱۳
۵,۱۷۷,۱۰۱,۷۷۸	۹,۶۹۳,۵۲۰,۴۶۳	شمش طلا CD۱GOB۰۰۰۱
		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای نبرد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۴

۱۹- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۲۷		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷		تعداد سهام		تاریخ مجمع	سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	متعلق در زمان	ریال			
۲۸۰,۵۰۰,۰۰۰	ریال	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۴۵۰	ریال	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	فولاد امیر کبیر کاشان
۴,۵۹۲,۷۵۳,۸۳۰		۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۱۰۰		۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری سپه
۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۱۷۰		۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۴,۱۵۶,۵۱۳,۴۶۲		۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۷۰		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ملی صنایع مس ایران
		۵۱۵,۶۳۱,۱۳۱	(۳۴,۳۶۸,۸۶۹)	۱۳۵		۱۴۰۴/۰۴/۰۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ایران ترانسفو
۴۸۸,۱۱۹,۴۰۳		۱,۰۸۳,۳۲۵,۸۰۶	(۶۶,۷۷۴,۱۹۴)	۱۱۵		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گروه پهن
		۱,۳۱۰,۹۶۰,۳۷۶	(۳۶,۳۹۶,۶۲۴)	۹۵۵		۱۴۰۴/۰۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شیمی دارویی داروپخش
۲۷۹,۰۷۸,۸۶۸		۲۶۲,۱۷۷,۸۳۵	(۳۲,۸۲۳,۱۶۵)	۵۵		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سرامیک های صنعتی اردکان
		۳,۳۰۸,۱۶۷,۸۶۹	(۳۱,۰۷۳۲,۱۳۱)	۲,۰۷۰		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۱	سیمان فارس و خوزستان
		۲,۴۷۲,۵۸۰,۶۴۵	(۳۷,۴۱۹,۳۵۵)	۳۶۰		۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پالایش نفت اصفهان
		۳,۹۷۵,۷۶۵,۴۷۲	(۲۰,۴۰۳۴,۵۲۸)	۳۸۰		۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	معنی و صنعتی چادرملو
۱۸۳,۳۶۷,۲۶۷		۴۵۱,۹۸۱,۷۵۹	(۳۳,۲۱۸,۲۴۱)	۵۴		۱۴۰۴/۰۴/۱۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	باما
۴,۷۰۶,۸۶۵,۶۷۲		۳,۲۶۱,۷۰۲,۱۲۸	(۹۸,۳۹۷,۸۷۲)	۲۸۰		۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
۷۰,۸۹۹,۲۸۱		۴۳,۴۶۱,۳۴۰	(۳,۷۳۸,۶۶۰)	۷		۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۲,۸۴۹,۰۰۰,۰۰۰		۳,۷۴۵,۵۰۰,۰۰۰	.	۶,۸۱۰		۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	آبیک
۲۷,۶۳۱,۴۹۷,۷۸۳		۳۵,۶۹۱,۲۵۴,۲۶۱	(۷۲۶,۶۴۵,۶۳۹)	-		-	-	نیل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال
۲۷,۶۳۱,۴۹۷,۷۸۳	۳۵,۶۹۱,۲۵۴,۳۶۱
۱۴۸,۵۸۸,۳۱۳	(۶,۴۱۱,۶۸۷)
۱,۰۴۱,۳۲۳,۵۲۹	(۳۵,۶۷۶,۴۷۱)
۳,۹۷۲,۷۸۹,۱۱۶	(۳۷,۲۱۰,۸۸۴)
۷۸۰,۳۳۷,۱۲۱	(۱۹,۷۷۲,۸۷۹)
۳۷۵,۲۴۱,۷۹۱	۳۷۹,۵۰۰,۰۰۰
۵,۵۷۰,۲۸۱,۱۲۴	(۱۲۹,۷۱۸,۸۷۶)
۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۸۷۳,۵۱۴,۱۹۶	(۵۸۸,۴۸۵,۸۰۴)
۲,۶۹۸,۱۳۲,۶۴۶	(۱۷۱,۸۶۷,۳۵۴)
۲,۰۴۷,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۷,۶۰۰,۰۰۰
۱,۵۱۶,۸۸۳,۱۱۷	(۸۳,۱۱۶,۸۸۳)
۱,۸۳۵,۸۷۰,۳۸۵	(۶۴,۱۳۹,۷۱۵)
۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰
۲۹۱,۳۵۱,۶۸۷	(۶۶,۳۹۷,۷۹۷)
۳۶,۸۳۸,۸۲۹	(۶,۶۰۱,۹۴۷)
۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰
۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۹,۳۲۹,۷۳۱,۳۱۵	(۱,۹۱۵,۹۳۵,۹۳۱)
۶۶,۲۷۸,۵۶۴,۰۶۹	۶۸,۱۴۴,۵۰۰,۰۰۰
ریال	ریال
۲۷,۶۳۱,۴۹۷,۷۸۳	۳۵,۶۹۱,۲۵۴,۳۶۱
۱۴۸,۵۸۸,۳۱۳	(۶,۴۱۱,۶۸۷)
۱,۰۴۱,۳۲۳,۵۲۹	(۳۵,۶۷۶,۴۷۱)
۳,۹۷۲,۷۸۹,۱۱۶	(۳۷,۲۱۰,۸۸۴)
۷۸۰,۳۳۷,۱۲۱	(۱۹,۷۷۲,۸۷۹)
۳۷۵,۲۴۱,۷۹۱	۳۷۹,۵۰۰,۰۰۰
۵,۵۷۰,۲۸۱,۱۲۴	(۱۲۹,۷۱۸,۸۷۶)
۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۸۷۳,۵۱۴,۱۹۶	(۵۸۸,۴۸۵,۸۰۴)
۲,۶۹۸,۱۳۲,۶۴۶	(۱۷۱,۸۶۷,۳۵۴)
۲,۰۴۷,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۷,۶۰۰,۰۰۰
۱,۵۱۶,۸۸۳,۱۱۷	(۸۳,۱۱۶,۸۸۳)
۱,۸۳۵,۸۷۰,۳۸۵	(۶۴,۱۳۹,۷۱۵)
۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰
۲۹۱,۳۵۱,۶۸۷	(۶۶,۳۹۷,۷۹۷)
۳۶,۸۳۸,۸۲۹	(۶,۶۰۱,۹۴۷)
۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰
۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۹,۳۲۹,۷۳۱,۳۱۵	(۱,۹۱۵,۹۳۵,۹۳۱)
۶۶,۲۷۸,۵۶۴,۰۶۹	۶۸,۱۴۴,۵۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۴

دوره مالی تنش ماهه

منتہی بہ ۱۴۰۳/۰۵/۲۷

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷

نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجتمع	تعداد سهام متعلق در زمان	سود هر سهم	درآمد کل	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
نقل از صفحه قبل			-	-	۶۸,۱۴۵,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۹۱۵,۹۳۵,۹۳۱)	۶۶,۲۲۹,۵۶۴,۰۶۹	۲۹,۳۲۹,۷۳۱,۲۱۵
مسالمین			-	-	-	-	-	۳۳۸,۲۷۹,۸۱۷
کاشی پارس			-	-	-	-	-	۲۷۰,۴۳۲,۸,۶۹۰
پتروشیمی پردیس			-	-	-	-	-	۱۳۰,۶۶,۸۲۶
بالایش نفت بندرعباس			-	-	-	-	-	۲,۳۶۱,۸۹۳,۳۴۹
نفت و گاز و پتروشیمی تأمین			-	-	-	-	-	۸,۶۳۶
فولاد کاوه جنوب کیش			-	-	-	-	-	۲,۵۷۸,۳۳۴,۴۸۵
پتروشیمی چم			-	-	-	-	-	۲,۵۸۹,۶۳۲,۵۷۵
بالایش نفت تهران			-	-	-	-	-	۲,۱۳۴,۱۸۱,۷۰۰
چینی ایران			-	-	-	-	-	۲,۹۹۹,۹۹۵,۰۰۰
پتروشیمی نوری			-	-	-	-	-	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
تاروسازی دانا			-	-	-	-	-	۱۶۰,۰۷۰,۰۸۸
صنایع گلپیران			-	-	-	-	-	۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰
نئی نیوتیک سازی ایران			-	-	-	-	-	۸۷۰,۳۲۸,۹۶۲
صنایع فروآلیاژ ایران			-	-	-	-	-	۱۳,۶۲۷,۰۳۷
پیمه آبگازی ایران معین			-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع			-	-	۶۸,۱۴۵,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۹۱۵,۹۳۵,۹۳۱)	۶۶,۲۲۹,۵۶۴,۰۶۹	۶۱,۳۰۴,۳۸۸,۳۷۰

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اوراق مشارکت و اوراق گواهی سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۲۷
	ریال	ریال
۲۰-۱ سود اوراق اجاره	۸,۷۹۶,۳۲۰,۰۰۳	۷۹۳,۹۵۸,۸۱۲
۲۰-۲ سود اوراق مرابحه	۱,۲۶۵,۴۸۸,۲۶۵	۳,۴۴۴,۴۵۴,۷۶۶
۲۰-۳ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷,۲۱۶,۸۷۴	۱۱۸,۵۱۵,۸۳۰
۲۰-۴ سود سرمایه گذاری در اوراق	۶,۰۰۹,۳۲۰,۴۸۹	.
تأمین مالی جمعی	۱۶,۰۸۸,۲۴۵,۶۳۱	۴,۳۵۶,۹۲۹,۴۰۸

۲۰-۱ سود اوراق اجاره:

نام اوراق مشارکت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۲۷
	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد
اجاره تابان فردا دماوند ۱۴۰۸۰۲۲۰	۱۴۰۸/۰۲/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
صکوک اجاره اخیر ۶۱-۳ ماهه ۲۳٪	۱۴۰۶/۱۱/۱۴	۲۳
صکوک اجاره فولاد ۰۶-بدون ضامن	۱۴۰۶/۰۵/۲۸	۲۳
صکوک اجاره فولاد ۰۶۵-بدون ضامن	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۲۳
جمع		
	۸,۷۹۶,۳۲۰,۰۰۳	۷۹۳,۹۵۸,۸۱۲

۲۰-۲ سود اوراق مرابحه:

نام اوراق مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود خالص	سود خالص ریال
صکوک مرابحه اندیمشک ۰۷-	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۶,۵۹۸,۶۱۶	۱۹۷,۶۳۹,۳۱۵
صکوک مرابحه اندیمشک ۷۱-	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۸۸۹,۶۴۹	۲,۷۹۵,۷۸۰,۰۵۰
مرابحه سمگا-دماوند ۰۶۰۹۰۷	۱۴۰۳/۰۲/۱۱	۱۴۰۶/۰۹/۰۷	۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۵۱,۰۳۵,۴۰۱
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ	۱۴۰۲/۰۳/۲۴	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۵,۴۸۸,۲۶۵	۳,۴۴۴,۴۵۴,۷۶۶
جمع						

۲۰-۳ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی:

نام بانک	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۲۷
	هزینه تنزیل	سود خالص شده
بانک ملی	ریال	ریال
بانک خاورمیانه	.	۸۹,۱۳۳
بانک پاسارگاد	.	۱۱۶,۷۳۰,۸۴۹
بانک سامان	.	۸۹۸,۵۷۱
جمع	.	۸۳۷,۰۸۲
	۱۷,۲۱۶,۸۷۴	۱۱۸,۵۱۵,۸۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۴

۲۰-۴ سود سرمایه گذاری در اوراق تامین مالی جمعی :

نام اوراق مشارکت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷					دوره مالی شش ماهه منتهی به
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود خالص	سود خالص
				ریال	ریال	ریال
تامین مالی جمعی ایساتیم	۱۴۰۳/۱۲/۱۳	۱۴۰۴/۱۲/۱۳	۴۵٪	۱,۰۰۰	۲,۵۵۷,۳۷۷,۰۱۱	.
تامین مالی جمعی ایساگران	۱۴۰۴/۰۲/۱۳	۱۴۰۵/۰۲/۱۳	۴۴٪	۱,۰۰۰	۱,۵۰۳,۰۳۳,۹۴۸	.
تامین مالی جمعی ایساپاسا	۱۴۰۳/۱۰/۲۷	۱۴۰۴/۱۰/۲۷	۴۳٪	۱,۰۰۰	۴۵۳,۴۹۷,۱۸۹	.
تامین مالی جمعی ایساولوو	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۴۴٪	۱,۰۰۰	۴۴۶,۰۲۷,۳۷۸	.
تامین مالی جمعی ایساخیام	۱۴۰۴/۰۵/۲۲	۱۴۰۵/۰۵/۲۲	۴۴٪	۱,۰۰۰	۶۰,۲۷۳,۹۷۰	.
تامین مالی جمعی ایساآروک	۱۴۰۳/۰۸/۱۷	۱۴۰۴/۰۲/۱۷	۴۵٪	۱,۰۰۰	۹۸۹,۰۱۰,۹۹۳	.
جمع					۶,۰۰۹,۲۲۰,۴۸۹	.

۲۱- سایر درآمدها:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۲۷
ریال	ریال
۱۱۳,۳۳۶,۸۳۰	۵۱۸,۷۹۶,۷۷۰
۱,۵۵۱,۳۸۶,۲۷۱	.
۱,۶۶۴,۷۲۳,۱۰۱	۵۱۸,۷۹۶,۷۷۰

تعدیل تنزیل سود سهام

تعدیل کارمزد کارگزاری

جمع

۲۲- کارمزد ارکان:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۲۷
ریال	ریال
۸,۱۱۰,۶۰۵,۲۹۰	۷,۰۳۵,۵۰۸,۸۴۵
.	۷۰۷,۸۰۸,۸۱۸
۹۰۴,۹۱۷,۸۸۸	.
۲,۶۵۹,۶۷۴,۴۸۷	۲,۳۱۰,۹۲۹,۴۷۸
۵۷۵,۱۲۵,۶۷۲	۴۹۵,۲۵۵,۸۶۶
۱۲,۲۵۰,۳۲۳,۳۳۷	۱۰,۵۴۹,۵۰۳,۰۰۷

مدیر

متولی سابق

متولی فعلی

ضامن نقدشوندگی

حسابرس

جمع

۲۳- سایر هزینه ها:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷	
ریال	ریال	
۵۰,۰۱۱,۷۴۴	۲۲۸,۹۴۳,۰۰۲	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۴۵,۵۹۵,۸۱۸	۱۷۳,۷۷۱,۲۰۹	هزینه نرم افزار
۱,۳۶۵,۹۵۳,۷۳۴	۳,۰۳۰,۲۷۶,۴۸۰	هزینه ابونمان نرم افزار
۱۴,۲۲۱,۹۸۰	۱۴,۶۹۶,۵۶۰	کارمزد بانکی
۱۱,۸۲۹,۸۷۹	۲۰۶,۳۴۱,۶۹۳	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
.	۸,۴۸۱,۰۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱,۵۸۷,۶۱۳,۱۵۵	۳,۶۶۲,۵۰۹,۹۴۴	جمع

۲۴- تعدیلات :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور وابطال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور وابطال	
ریال	ریال	
۴,۳۱۱,۵۸۳,۱۲۶	۷,۲۶۲,۶۸۹,۴۷۱	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲۹,۵۰۷,۰۴۷,۷۷۱)	(۵۱,۶۶۷,۰۱۸,۵۰۲)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۲۵,۱۹۵,۴۶۴,۶۴۵)	(۴۴,۴۰۴,۳۲۹,۰۳۱)	جمع

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی :

در تاریخ صورت خالص دارایی ها هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی قابل ذکر وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۴

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق :

دوره مالی شش

ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۵/۲۷

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدها	درصد سرمایه گذاری	تعداد واحد
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	کارگزار	ممتاز	۵,۱۰۰	۲.۶۷	۵۱۰۰
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	کارگزار	عادی	۷۳,۶۵۱	۳۸.۶۴	۷۳۶۵۱
شرکت سیدگردان ایساتیس پویا	مدیر	ممتاز	۴,۸۰۰	۲.۵۷	۴۸۰۰
شرکت سیدگردان ایساتیس پویا	مدیر	عادی	۱۳,۲۰۰	۷.۰۷	۱۳۲۰۰
شرکت سرمایه گذاری ایساتیس	ضامن نقدشوندگی	ممتاز	۱۰۰	۰.۰۵	۱۰۰
محمد هوشیار زاده	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۴	۰.۱۱	۱۰۴
سلیمان بابایی زاده اشکذری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۹۰	۰.۲۰	۱۹۰
مجتبی برزگر مروستی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۱۰	۰.۰۶	۱۱۰
			۹۷,۲۵۵	۵۱.۳۶	۹۷,۲۵۵

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع	ارزش معاملات	تاریخ معامله	طلب - بدهی
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	کارگزار	بهای تمام شده معاملات	۳,۵۵۶,۷۶۱,۴۹۹,۶۳۳	طی دوره مالی	(۸۹,۱۸۱,۵۷۱,۵۲۰)
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	کارگزار	کارمزد کارگزاری	۱,۰۰۸,۴۸۶,۸۷۶	طی دوره مالی	۰
شرکت سیدگردان ایساتیس پویا	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۸,۱۱۰,۶۰۵,۲۹۰	طی دوره مالی	(۵,۵۲۷,۳۳۹,۶۹۶)
شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	متولی فعلی	کارمزد متولی	۷۹۱,۸۰۳,۱۵۲	طی دوره مالی	(۳۸۰,۱۶۳,۸۷۴)
مشاور سرمایه گذاری سپهر آشنا	متولی سابق	کارمزد متولی	۱۱۳,۱۱۴,۷۳۶	طی دوره مالی	۰
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	حق الزحمه	۵۷۵,۱۲۵,۶۷۲	طی دوره مالی	(۴۷۶,۷۵۱,۵۶۵)
شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ضامن	۲,۶۵۹,۶۷۴,۴۸۷	طی دوره مالی	(۲,۶۵۹,۶۷۴,۴۸۷)
شرکت سیدگردان ایساتیس پویا	مدیر ثبت	کارمزد مدیر ثبت	۱,۵۲۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۱,۵۲۰,۰۰۰)
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	مدیر ثبت	کارمزد مدیر ثبت	۰	طی دوره مالی	(۱۴,۷۶۳,۴۰۰)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها:

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.